

GÁBORJÁN KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
POLGÁRMESTER

4122 Gáborján, Fő utca 106.

ELŐTERJESZTÉS

**Gáborján Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. december 29-i ülésére**

Tárgy: Gáborján Község Önkormányzata 2017. évi költségvetésről szóló
5/2017.(III.13.) önkormányzati rendelet módosítása

Előterjesztő: Mező Gyula polgármester

Előkészítette: Faragó Sándor gazd.fm

Tisztelt Képviselőtestület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr) szabályozza az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a alapján:

34.§ (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A fentiek alapján az Áht. 34. §-ának előírásai szerint elkészítettük javaslatunkat az 5/2017.(III.13.) költségvetési rendelet előirányzatainak módosítására.

Az október havi létszámfelmérés során a közoktatási normatíva 1.314.816 ft-al emelkedett az óvodai gyermeklétszám növekedése miatt. Ezen összeggel megemeljük az óvoda dologi kiadásainak előirányzatát. A szünidei gyermekétkeztetés támogatása viszont 1.290.420 ft-al csökkent, mivel elég sok támogatásra jogosult gyermek szülője nem vette igénybe a szünidei étkeztetést. Ezen összeggel viszont csökkenteni kell a vásárolt ételmezés előirányzatát.

A pedagógusmunkát segítők bérének emeléséhez 734.000.-ft támogatásban részesültünk. Ezen összeggel már év elején kiegészítettük a személyi juttatások és szociális hj. adó előirányzatát, ezért ez az összeg tartalékba kerül.

Az „ önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcím keretében” a belügyminisztérium 3.561.964.- ft összegű támogatásban részesítette önkormányzatunkat. Ennek az összegnek a felhasználása a következő évben fog megtörténni, ezért ezen összeggel a tartalékok előirányzatát növeljük meg.

A településképi arculati kézikönyv elkészítésére a központi költségvetés 1.000.000.-ft támogatást adott.

Szociális célú tűzifa támogatására 4.419.600.-ft támogatásban részesültünk. Az ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásainak előirányzatát növeljük meg vele.

A kulturális ágazatban dolgozók illetménypótlékának kifizetéséhez 195.932.-ft összeget biztosított a központi költségvetés. Ezen összeggel már év elején kiegészítettük a személyi juttatások és szociális hj. adó előirányzatát, ezért ez az összeg tartalékba kerül.

A 2016 évi normatív állami támogatás elszámolásából adódóan az önkormányzatot még megillette 578.955.-ft. Az előirányzat tartalékba kerül.

A közhatalmi bevételeink előirányzatát 2.323.222.-ft összeggel kell megemelnünk, az alábbi összetétellel. Magánszemélyek kommunális adója 251.490.-ft iparűzési adó 1.495.356.-ft gépjármű adó 576.376.-ft. Ezen előirányzatokat nem a teljesített bevételek, hanem a kötelezettségvállalás (adóelőírás) miatt kell megemelni.

A közfoglalkoztatásból származó készletértékesítéseink előirányzatát 400.000.- ft. összeggel szükséges módosítanunk.

Biztosító által fizetett kártérítésből 104.108.- ft bevételünk keletkezett.

A belügyminisztérium az „önkormányzati fejlesztések” pályázaton 14.999.436.-ft támogatásban részesítette önkormányzatunkat, amelyből a Dózsa György utca- Arany János utca útburkolat felújítását kell megvalósítani.

Szintén a belügyminisztérium „ kistelepülési önkormányzatok alacsony összegű fejlesztéseinek támogatása” keretében 1.250.000.-ft támogatást nyújtott az önkormányzati hivatal energetikai fejlesztésére.

Ezen fejlesztési kiadások már csak a következő évben valósulnak meg, ezért az előirányzatuk tartalékba kerül.

Ezenkívül intézményi hatáskörben végzett előirányzat módosítások is szerepelnek a rendelet módosításban.

Fenti előirányzat módosítások az önkormányzat és a Gáborjáni Mocorgó Óvoda költségvetését érintik.

Összességében az önkormányzat költségvetésének fő összege 29.591.613.- Ft-tal nőtt.

Fentiek alapján javaslom a Tisztelt képviselő-testületnek a 2017. évi költségvetésről szóló 5/2017.(III.13.) önkormányzati rendelet módosítására vonatkozó tervezetben foglalt jóváhagyását, 29.591.613- Ft bevételi, és kiadási összeggel. Fentieknek megfelelően javaslom a módosító rendelet megalkotását.

Gáborján, 2017. december 20.

Mező Gyula
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17. § (1) bekezdése alapján Gáborján Község 2017. évi költségvetési rendeletének módosításáról szóló 13/2017(V.30.) önkormányzati rendelet-tervezetéhez.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 17. § -a szerint

„17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

Gáborján Község Önkormányzata 2017. évi költségvetési rendeletének módosításáról szóló rendelet-tervezetében foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésben foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetőek:

a) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt.

b) A rendelet környezeti, egészségi következményei

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt, és egészségi következményei nincsenek.

c) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

d) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése értelmében:

„A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.”

A rendelet megalkotásának elmaradása a Kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárását vonja maga után.

f.) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet alkalmazásához rövid-, közép- és hosszú távon nincs szükség a személyi, szervezeti tárgyi feltételek átalakítására.

Gáborján, 2017. december 20.

Jenei Attila
Jegyző